



Olivier Roy

Expert comptable
Commissaire aux comptes

COMEDIE DE PICARDIE

62 Rue des Jacobins
80000 AMIENS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Pôle Jules Verne – Immeuble KEREON
11 Rue Mathias Sandorf – 80440 BOVES
Tél. : 03.60.123.123 – Fax. : 03.60.123.124 – E-mail : contact@alteo-roy.com

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Bilan détaillé	5
ACTIF	5
<i>Actif immobilisé</i>	<i>5</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>5</i>
PASSIF	7
<i>Capitaux Propres</i>	<i>7</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>7</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>7</i>
Compte de résultat détaillé	9
Annexes	17
Liasse Fiscale	26

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 244,90		15 244,90	15 244,90	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	146 773,15	145 509,92	1 263,23	2 065,25	- 802
Installations techniques, matériel et outillage industriels	782 754,00	693 998,17	88 755,83	106 420,03	- 17 664
Autres immobilisations corporelles	266 658,70	250 591,17	16 067,53	25 339,03	- 9 272
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 260,00		1 260,00	1 260,00	
TOTAL (I)	1 212 690,75	1 090 099,26	122 591,49	150 329,21	- 27 738
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	2 823,09	2 427,20	395,89	491,22	- 95
Avances et acomptes versés sur commandes	23 164,66		23 164,66	52 320,75	- 29 156
Clients et comptes rattachés	27 555,91		27 555,91	45 183,45	- 17 628
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	11 000,00		11 000,00	17 638,54	- 6 639
. Personnel	3 256,10		3 256,10	1 804,90	1 451
. Organismes sociaux				994,00	- 994
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 092,69		17 092,69	16 071,74	1 021
. Autres	329 856,00		329 856,00	327 379,50	2 477
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	121 977,42		121 977,42	59 298,45	62 679
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	169 316,63		169 316,63	164 173,83	5 143
TOTAL (II)	706 042,50	2 427,20	703 615,30	685 356,38	18 259
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 918 733,25	1 092 526,46	826 206,79	835 685,59	- 9 479

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		39 312,46	- 39 312
Report à nouveau	-39 220,48		- 39 220
Résultat de l'exercice	-32 028,11	-78 532,94	46 505
Subventions d'investissement	47 531,61	67 656,05	- 20 124
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-23 716,98	28 435,57	- 52 153
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	55 729,21	53 548,78	2 180
TOTAL (III)	55 729,21	53 548,78	2 180
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	54 452,12	80 368,34	- 25 916
. Découverts, concours bancaires	295 950,00	206 667,24	89 283
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	138 722,50	171 804,00	- 33 082
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 370,58	80 148,27	222
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	88 767,23	88 186,73	581
. Organismes sociaux	113 966,88	105 551,91	8 415
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 125,99	18 182,05	944
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 839,26	2 792,70	47
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	794 194,56	753 701,24	40 493
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	826 206,79	835 685,59	- 9 479

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

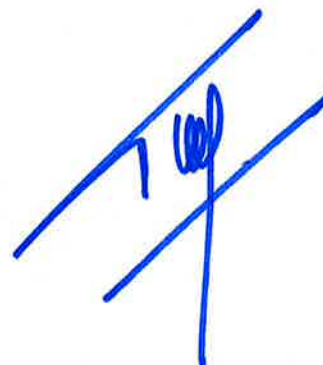
Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	11 223,49		11 223,49	10 007,97	1 216
Production vendue biens					12,15
Production vendue services	372 408,08		372 408,08	345 557,77	26 850
Chiffres d'affaires Nets	383 631,57		383 631,57	355 565,74	28 066
					7,89
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			1 667 128,92	1 642 570,74	24 558
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			4 792,50	1 956,53	2 836
Autres produits			1 978,14	6 837,29	- 4 859
Total des produits d'exploitation (I)			2 057 531,13	2 006 930,30	50 601
					2,52
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			15 901,35	16 649,75	- 748
Variation de stock (marchandises)			95,33	42,70	53
					123,26
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			960 432,32	967 364,45	- 6 932
Impôts, taxes et versements assimilés			15 429,60	10 915,98	4 514
Salaires et traitements			705 793,37	706 988,70	- 1 195
Charges sociales			300 032,21	307 446,25	- 7 414
Dotations aux amortissements sur immobilisations			63 043,74	61 817,60	1 226
Dotations aux provisions sur immobilisations					1,98
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 180,43	2 162,47	18
Autres charges			54 146,12	49 552,68	4 593
Total des charges d'exploitation (II)			2 117 054,47	2 122 940,58	- 5 886
					-0,28
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-59 523,34	-116 010,28	56 487
					48,69
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			1 649,08	578,05	1 071
Reprises sur provisions et transferts de charges					185,28
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 649,08	578,05	1 071
					185,28
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			4 161,24	490,77	3 670
Différences négatives de change					747,90
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			4 161,24	490,77	3 670
					747,90
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 512,16	87,28	- 2 599
					N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-62 035,50	-115 923,00	53 888
					46,49

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	172,00	2 733,87	- 2 562	-93,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 124,44	34 691,11	433	1,25
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	35 296,44	37 424,98	- 2 129	-5,69
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 289,05	34,92	5 254	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 289,05	34,92	5 254	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	30 007,39	37 390,06	- 7 383	-19,75
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 094 476,65	2 044 933,33	49 543	2,42
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 126 504,76	2 123 466,27	3 038	0,14
RESULTAT NET	-32 028,11	-78 532,94	46 505	59,22
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Concessions, brevets, droits similaires	15 244,90		15 244,90	15 244,90	
20500000000 CONCESSIONS BREVETS LIC	15 244,90		15 244,90	15 244,90	
Constructions	146 773,15	145 509,92	1 263,23	2 065,25	- 802
21300000000 AGENCT AMENAGT CONSTRUCT	2 485,00		2 485,00	7 384,33	- 4 899
21350000000 AAI CONSTRUCTIONS	144 288,15		144 288,15	158 360,39	- 14 072
28135000000 AMT AAI CONSTRUCTIONS		145 509,92	-145 509,92	-163 679,47	18 170
Installations tech., matériel & outillage	782 754,00	693 998,17	88 755,83	106 420,03	- 17 664
21500000000 MATERIELS ET OUTILLAGES	367 603,34		367 603,34	410 383,02	- 42 780
21510000000 MATERIEL ET OUTILLAGES INVESTISSEMENT	376 759,25		376 759,25	348 675,86	28 083
21550000000 INSTAL. MAT. DEMONTABLES	38 391,41		38 391,41	48 741,41	- 10 350
28150000000 AMT. MAT. ET OUTILLAGES		339 079,69	-339 079,69	-371 590,39	32 511
28151000000 AMT. MAT. ET OUTILLAGES INVESTISSEMENT		316 527,06	-316 527,06	-281 048,45	- 35 479
28155000000 AMT INST. MAT. DEMONTA		38 391,42	-38 391,42	-48 741,42	10 350
Autres immobilisations corporelles	266 658,70	250 591,17	16 067,53	25 339,03	- 9 272
21820000000 MAT. TRANSPORT	56 772,65		56 772,65	56 772,65	
21830000000 MAT. BUREAU & INFO	171 800,43		171 800,43	203 040,60	- 31 240
21840000000 MOBILIER	38 085,62		38 085,62	42 224,07	- 4 138
28182000000 AMT MAT. TRANSPORT		56 659,06	-56 659,06	-56 659,06	
28183000000 AMT MAT. BUREAU & INFO		157 283,99	-157 283,99	-180 327,87	23 044
28184000000 AMT MOBILIER		36 648,12	-36 648,12	-39 711,36	3 063
Autres immobilisations financières	1 260,00		1 260,00	1 260,00	
27500000000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS	1 260,00		1 260,00	1 260,00	
TOTAL (I)	1 212 690,75	1 090 099,26	122 591,49	150 329,21	- 27 738
Actif circulant					
Marchandises	2 823,09	2 427,20	395,89	491,22	- 95
37000001000 STOCK BAR	395,89		395,89	491,22	- 95
370000032000 STOCK LIVRES	2 427,20		2 427,20	2 427,20	
39700000000 PROVISION/STOCK DE LIVRES		2 427,20	-2 427,20	-2 427,20	
Avances & acomptes versés sur commandes	23 164,66		23 164,66	52 320,75	- 29 156
40910000000 AVANCE SPECTACLES	23 164,66		23 164,66	50 688,75	- 27 524
40910100000 ACOMPTE FOURNISSEURS				1 632,00	- 1 632
Clients et comptes rattachés	27 555,91		27 555,91	45 183,45	- 17 628
41100000000 CLIENTS				45 183,45	- 45 183
41110000000 CLIENTS COLLECTIFS	27 555,91		27 555,91		27 556
Fournisseurs débiteurs	11 000,00		11 000,00	17 638,54	- 6 639
40100000000 FOURNISSEURS COLLECTIF	11 000,00		11 000,00	17 638,54	- 6 639
Personnel	3 256,10		3 256,10	1 804,90	1 451
42501400000 AVANCE VERET PHILIPPE	500,00		500,00	500,00	
42501500000 AVANCE DEBAB MALIKA				50,00	- 50
42501800000 AVANCE DUPUIST REMI	300,00		300,00	300,00	
42503000000 AVANCE SZLAMOWICZ VINCENT	152,45		152,45	152,45	
42504600000 AVANCE CROCHU MAURICE	152,45		152,45	152,45	
42504900000 AVANCE NICOLAY DELPHINE	300,00		300,00	300,00	
42507100000 AVANCE JEAN LOUIS LETEXIER	150,00		150,00	150,00	
42507200000 AVANCE METAYER	50,00		50,00	50,00	
42523000000 AVANCE L'ADVENTURE EST ...	150,00		150,00	150,00	
42570370000 AVANCE CREATURES	1 501,20		1 501,20		1 501
Organismes sociaux				994,00	- 994
43870000000 REGULATION TROP VERSE				994,00	- 994
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 092,69		17 092,69	16 071,74	1 021
44562000000 TVA DED./IMMOB	359,69		359,69	0,50	359
44566500000 TVA DEDUCTIBLE / ACHAT 20%	693,39		693,39		693
44567000000 CREDIT TVA A REPORTER				12 884,00	- 12 884
44576700000 TVA A REPORTER	12 767,00		12 767,00		12 767
44586000000 T.V.A SUR F.F.N.P	3 272,61		3 272,61	3 187,24	85

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
. Autres	329 856,00		329 856,00	327 379,50	2 477
46700000000 AUTRES COMPTES DEBITEURS	856,00		856,00	1 592,00	- 736
46870000000 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR				787,50	- 788
46872000000 SUBV. CONSEIL REGIONAL	300 000,00		300 000,00	300 000,00	
46875000000 SUBV. VILLE D'AMIENS	4 000,00		4 000,00		4 000
46877800000 SUBV. CONSEIL DPT SOMME	25 000,00		25 000,00	25 000,00	
Disponibilités	121 977,42		121 977,42	59 298,45	62 679
51212000000 CREDIT AGRICOLE	86 319,89		86 319,89		86 320
51213000000 COMPTE SUR LIVRET CREDIT AGRICOLE	34 894,90		34 894,90	58 245,82	- 23 351
53000000000 CAISSE	762,63		762,63	1 052,63	- 290
Charges constatées d'avance	169 316,63		169 316,63	164 173,83	5 143
48600000000 CHARGES CONSTAT. AVANCE	169 316,63		169 316,63	164 173,83	5 143
TOTAL (II)	706 042,50	2 427,20	703 615,30	685 356,38	18 259
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 918 733,25	1 092 526,46	826 206,79	835 685,59	- 9 479

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Autres réserves		39 312,46	- 39 312
10680000000 RESERVES FOND ROULEMENT		39 312,46	- 39 312
Report à nouveau	-39 220,48		- 39 220
11900000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-39 220,48		- 39 220
Résultat de l'exercice	-32 028,11	-78 532,94	46 505
Subventions d'investissement	47 531,61	67 656,05	- 20 124
13120000000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	361 911,15	346 911,15	15 000
13912000000 SUBV. INVT REGION INSCRIT./RESULTAT	-314 379,54	-279 255,10	- 35 124
TOTAL (I)	-23 716,98	28 435,57	- 52 153
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour charges	55 729,21	53 548,78	2 180
15300000000 PROVISION IFC	55 729,21	53 548,78	2 180
TOTAL (III)	55 729,21	53 548,78	2 180
Emprunts et dettes			
. Emprunts	54 452,12	80 368,34	- 25 916
16400000000 PRET ETAT	54 452,12	80 368,34	- 25 916
. Découverts, concours bancaires	295 950,00	206 667,24	89 283
51212000000 CREDIT AGRICOLE		6 667,24	- 6 667
51910000000 AVANCE DAILLY	295 950,00	200 000,00	95 950
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	138 722,50	171 804,00	- 33 082
41912300000 SAISON 23/24		171 804,00	- 171 804
41912400000 SAISON 24/25	138 722,50		138 723
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 370,58	80 148,27	222
40100000000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	59 753,78	60 787,58	- 1 034
40810000000 FRS FACT. NON PARVENUES	20 616,80	19 360,69	1 256
. Personnel	88 767,23	88 186,73	581
42110000000 PERSONNEL PERMANENT	35,80		36
42115000000 PRIMES ET HEURES COMPLEMENTAIRES	15 906,50	14 094,00	1 813
42130000000 CONGES PAYES	54 671,40	57 127,22	- 2 456
42825000000 PERSONNELS PROVISION C.E.T	18 153,53	16 965,51	1 188
. Organismes sociaux	113 966,88	105 551,91	8 415
43100000000 URSSAF	79 519,00	81 473,00	- 1 954
43710000000 ASSEDIC		1 757,36	- 1 757
43720000000 AUDIENS	22 265,01	11 021,08	11 244
43740000000 ASSEDIC INTERMITTENT	1 852,31		1 852
43741000000 MUTUELLE	1 510,60	1 411,64	99
43860000000 CHARGES SUR SALAIRES A PAYER	2 660,94	2 660,94	
43861000000 A.F.D.A.S		2 111,46	- 2 111
43861100000 C.M.B	446,02	737,52	- 292
43863000000 F.N.A.S	1 713,00	1 719,00	- 6
43863500000 C.E.C	4 000,00	2 209,00	1 791
43864000000 FONS COMMUN PARITARISME		450,91	- 451
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 125,99	18 182,05	944
44566500000 TVA DEDUCTIBLE / ACHAT 20%		1 414,98	- 1 415
44571000000 TVA COLLECTEE/VENTE 2,1%	1 446,29	2 779,37	- 1 333
44572000000 TVA COLLECTEE/VENTE 5,5%	13 456,38	10 083,93	3 372
44573500000 TVA COLLECTEE/VENTE 20%	4 223,32	3 903,77	320
Autres dettes	2 839,26	2 792,70	47
46760000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 839,26	2 792,70	47

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
TOTAL (IV)	794 194,56	753 701,24	40 493
TOTAL PASSIF (I à V)	826 206,79	835 685,59	- 9 479

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	11 223,49		11 223,49	10 007,97	1 216
70723511000 RECETTE BAR 20%	11 223,49		11 223,49	10 007,97	1 216
Production vendue services	372 408,08		372 408,08	345 557,77	26 850
70610010000 RECETTES BILLET 2.10%	306 014,94		306 014,94	271 017,67	34 997
70612010000 RECETTES BILLET 5.5%	8 557,82		8 557,82	18 507,11	- 9 949
70613010000 RECETTES BILLETTERIE EXO				-1 678,87	1 679
70630003000 CO-REALISATION 2.10%	133,20		133,20		133
70630035000 CO-REALISATION 2.10%				225,27	- 225
70631002000 CO-REALISATION 2.10%	807,05		807,05		807
70631021000 CO-REALISATION 2.10%	88,15		88,15		88
70631023000 CO-REALISATION 2.10%				142,78	- 143
70631025000 CO-REALISATION 2.10%	593,54		593,54		594
70631038000 CO REALISATION 2.10%	323,22		323,22		323
70655002000 VENTE DE SPECTACLE 5.50%	1 137,44		1 137,44		1 137
70655005000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%				5 687,20	- 5 687
70655009000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%	3 601,89		3 601,89		3 602
70655019000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%	1 421,80		1 421,80		1 422
70655021000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%	8 909,95		8 909,95		8 910
70655023000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%				2 053,71	- 2 054
70655024000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%				9 478,67	- 9 479
70655025000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%	3 412,32		3 412,32		3 412
70655026000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%				947,86	- 948
70655028000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%	7 772,51		7 772,51		7 773
70655031000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%				7 582,94	- 7 583
70655035000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%	473,93		473,93		1 422
70655036000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%	947,86		947,86	11 374,34	- 10 426
70655038000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%	5 497,63		5 497,63		5 498
70655039000 VENTE DE SPECTACLE 5.5%				1 706,16	- 1 706
70800001000 PROD. ACT. ANNEXES 2.1%				2 191,50	- 2 192
70820001000 PROD. ACT. ANNEXES 20 %	3 111,67		3 111,67		1 151,67
70820017000 PROD. ACT. ANNEXES 20%	10 370,68		10 370,68	10 195,09	176
70820027000 DROITS DE SUITE EXO TVA	750,00		750,00		750
70820036000 PROD. ACT. ANNEXES 20 %				462,27	- 462
70820041000 PROD. ACT. ANNEXES 20 %				750,00	- 750
70820043000 PROD. ACT. ANNEXES 20 %				346,67	- 347
70820048000 PROD. ACTIVITE ANNEXE 20%	2 083,33		2 083,33		2 083
70830001000 PROD. ACT. ANNEXES 20%				900,00	- 900
70830039000 DROIT DE SUITE	1 800,00		1 800,00	600,00	1 200
70831001000 PRODUIT EXO TVA	1 504,23		1 504,23		1 504
70832001000 DROITS DE SUITE EXO TVA	450,00		450,00		450
70833001000 DROITS DE SUITE 2.10%	350,00		350,00		350
70860001000 PRODUITS ANNEXES 5.5%	2 294,92		2 294,92	20,00	2 275
Chiffre d'affaires Net	631,57		383 631,57	355 565,74	28 066

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Subventions d'exploitation	1 667 128,92	1 642 570,74	24 558	1,50
74110001000 R. HDF SUBV FONCT. 2.1%	1 207 991,19	1 253 937,23	- 45 946	-3,66
74111001000 R. HDF SUBV FONCT. 5.5%	243 244,00	186 709,09	56 535	30,28
74112001000 R. HDF SUBV. FONCT. 20 %	11 724,00	18 960,00	- 7 236	-38,16
74120001000 M. CULTURE SUBV. 2.1%	127 326,15	127 326,15		0,00
74120046000 M.CULTURE SUBV.LYCEE DELAMBRE	1 250,00	1 250,00		0,00
74120047000 M.CULTURE SUBV.MASTER CLASS	4 166,67	4 166,67		0,00
74120048000 M.CULTURE SUBV LYCEE DE L'AUTHIES DOULL	1 250,00	1 250,00		0,00
74120049000 M.CULTURE SUBV PRISON	1 616,67		1 617	N/S
74150001000 DEPARTEMENT DE LA SOMME 2.1%	48 971,60		48 972	N/S
74160001000 AMIENS METROPOLE	19 588,64		19 589	N/S
74200001000 SUBV. CONSEIL GENERAL DE LA SOMME 2,1%		48 971,60	- 48 972	-100
Reprises sur amortissements et provisions, transfé	4 792,50	1 956,53	2 836	144,95
78174001000 REPRISE SUR PROV. SUR CREANCES		1 352,93	- 1 353	-100

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
79100001000 AUTRES PRODUITS C.P.A.M	4 792,50	603,60	4 189	693,99
Autres produits	1 978,14	6 837,29	- 4 859	-71,07
75824020000 RECETTE VENTE DE LIVRES 5,5%	472,98	448,24	25	5,52
75890001000 PROFIT / FACTURES	1 505,16	6 389,05	- 4 884	-76,44
Total des produits d'exploitation (I)	2 057 531,13	2 006 930,30	50 601	2,52
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	15 901,35	16 649,75	- 748	-4,49
60700011000 ACHATS BAR	15 286,78	16 372,61	- 1 086	-6,63
60700020000 ACHATS LIVRES	614,57	277,14	337	121,75
Variation de stock (marchandises)	95,33	42,70	53	123,26
60370001000 VARIATION DE STOCK	95,33	42,70	53	123,26
Autres achats et charges externes	960 432,32	967 364,45	- 6 932	-0,72
60430002000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%	10 279,16	10 279	N/S	N/S
60430003000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%	4 470,30	4 470	N/S	N/S
60430005000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%	12 348,00	12 348	N/S	N/S
60430006000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%		7 334,80	- 7 335	-100
60430008000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%		11 234,60	- 11 235	-100
60430009000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%	7 096,18	7 096	N/S	N/S
60430010000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%	359 274,82	370 451,68	- 11 177	-3,02
60430018000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%		3 791,47	- 3 791	-100
60430025000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%	166,44	166	N/S	N/S
60430028000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%	14 135,10	14 135	N/S	N/S
60430031000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%		26 421,39	- 26 421	-100
60430035000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%	1 000,00	10 455,51	- 9 456	-90,44
60430036000 ACHAT DE SPECTACLE EXO TVA		13 181,82	- 13 182	-100
60430037000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%	1 555,55	1 556	N/S	N/S
60430038000 ACHAT DE SPECTACLES 5.5%	20 151,77	20 152	N/S	N/S
60431010000 ACHAT DE SPECTACLES EXO TVA	26 258,20	72 542,95	- 46 285	-63,80
60431021000 ACHAT DE SPECTACLES EXO TVA	15 200,70		15 201	N/S
60431024000 ACHAT DE SPECTACLES EXO TVA		22 944,00	- 22 944	-100
60431025000 ACHAT DE SPECTACLES EXO TVA	15 173,09	15 173	N/S	N/S
60431036000 ACHAT DE SPECTACLES EXO TVA	10 010,98	10 011	N/S	N/S
60431039000 ACHAT DE SPECTACLES EXO TVA		5 000,00	- 5 000	-100
60440002000 ACHAT EN CO-PRODUCTION	6 315,79	6 316	N/S	N/S
60440003000 ACHAT EN CO-PRODUCTION	17 500,00	17 500	N/S	N/S
60440005000 ACHAT EN CO-PRODUCTION	7 436,07	9 036,89	- 1 601	-17,71
60440006000 ACHAT EN CO-PRODUCTION		2 700,39	- 2 700	-100
60440008000 ACHAT EN CO-PRODUCTION	29 500,00	29 500	N/S	N/S
60440010000 ACHAT EN CO-PRODUCTION	49 948,81	61 739,29	- 11 790	-19,10
60440014000 ACHAT EN CO-PRODUCTION	3 144,37	2 751,33	393	14,29
60440019000 ACHAT EN CO PRODUCTION	7 142,86	7 143	N/S	N/S
60440022000 ACHAT EN CO-PRODUCTION	271,13	903,78	- 633	-70,00
60440026000 ACHAT EN CO-PRODUCTION	2 843,60	5 000,00	- 2 156	-43,13
60440027000 ACHAT EN CO PRODUCTION	4 285,71	4 286	N/S	N/S
60440034000 ACHAT EN CO-PRODUCTION	1 580,24	3 200,00	- 1 620	-50,62
60440036000 ACHAT EN CO-PRODUCTION		6 490,39	- 6 490	-100
60440038000 ACHAT EN CO-PRODUCTION	6 951,22	6 951	N/S	N/S
60440039000 ACHAT EN CO-PRODUCTION 5.50%	4 040,40	757,58	3 283	433,33
60441010000 ACHAT EN CO-PRODUCTION EXO TVA	5 875,00	5 875	N/S	N/S
60445010000 ACHAT EN CO-REALISATION	6 686,60	2 982,38	3 704	124,20
60460001000 ACHAT DE PLACES EXO TVA	982,50	361,50	621	171,78
60461001000 ACHAT PLACE TVA 5.5%	1 546,92		1 547	N/S
60465001000 ACHATS PLACES SPECTACLE TVA 2.10		215,38	- 215	-100
60610001000 EAU GAZ ELECTRICITE	38 761,25	49 569,69	- 10 808	-21,80
60630001000 ACHAT PETITS EQUIPEMENTS	5 506,85	3 926,07	1 581	40,26
60630023000 ACHATS PETITS EQUIPEMENTS		32,43	- 32	-100
60632001000 ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN	876,29	1 453,76	- 577	-39,72
60640001000 ACHAT FOURNIT. ADMINISTRATIVES	2 482,21	3 425,04	- 943	-27,53
60650001000 DECORS MEUBLES ET ACCESSOIRES	37,50	38	N/S	N/S
60650009000 ACHATS DECORS ET ACCESSOIRES		25,83	- 26	-100
60650019000 ACHATS DECORS ET ACCESSOIRES		24,50	- 25	-100
60650023000 ACHATS DECORS ET ACCESSOIRES		61,35	- 61	-100
60650035000 DECORS MEUBLES ET ACCESSOIRES		11,99	- 12	-100
60650037000 DECORS MEUBLES ET ACCESSOIRES	664,01	664	N/S	N/S
60660023000 ACHATS COSTUMES CHAUSSURES		8,88	- 9	-100
60665037000 FRAIS DE MAQUILLAGE	32,41	32	N/S	N/S
60670001000 FOURNITURES ET FRAIS DE	543,84	588,46	- 45	-7,58
60670023000 FRAIS DE REGIE		43,19	- 43	-100

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
60670026000 FRAIS DE REGIE		14,67	- 15	-100
60670036000 FRAIS DE REGIE	20,99		21	N/S
60670037000 FRAIS DE REGIE	29,55		30	N/S
60690001000 CARBURANT	3 839,26	3 885,07	- 46	-1,18
61100001000 SOUS TRAITANCE GENERALE	4 757,83	4 044,42	713	17,64
61100023000 SOUS TRAITANCE GENERALE		2 000,00	- 2 000	-100
61100025000 SOUS TRAITANCE GENERALE	2 160,00		2 160	N/S
61100047000 SOUS TRAITANCE GENERALE	4 166,67	5 000,00	- 833	-16,67
61100049000 SOUS TRAITANCE GENERALE	1 940,00		1 940	N/S
61120001000 SOUS TRAITANCE PRESSING	20,58	494,17	- 474	-95,84
61120039000 SOUS TRAITANCE PRESSING		5,42	- 5	-100
61321001000 LOCATION ATELIER	11 394,50	10 808,22	586	5,42
61322001000 LOCATION MATERIEL SCENIQUE	11 852,41	8 486,54	3 366	39,66
61322023000 LOCATION MATERIEL SCENIQUE		73,44	- 73	-100
61350001000 LOCATION MOBILIERES	202,32	215,93	- 14	-6,30
61351001000 LOCATION PIANO	1 640,00	748,33	892	119,15
61352001000 LOCATION VEHICULES	1 491,00	1 141,06	350	30,67
61352009000 LOCATION VEHICULES	445,40		445	N/S
61352023000 LOCATION VEHICULES		358,22	- 358	-100
61352025000 LOCATION VEHICULES	829,16		829	N/S
61352028000 LOCATION VEHICULES	351,33		351	N/S
61352037000 LOCATION VEHICULES	92,03		92	N/S
61352038000 LOCATION VEHICULES	513,53		514	N/S
61400001000 CHARGES LOCATIVES COPROPRIETE		1 566,38	- 1 566	-100
61540001000 ENT. ET REPAR. VEHICULES	1 678,50	3 238,48	- 1 560	-48,17
61560001000 MAINTENANCE	44 217,94	37 202,14	7 016	18,86
61560023000 SOUS TRAITANCE GENERALE		900,40	- 900	-100
61600001000 PRIMES D'ASSURANCES	17 097,03	15 984,87	1 112	6,96
61800001000 STAGE DE FORMATION	5 277,81	1 023,00	4 255	415,91
61810001000 DOCUMENTATION GENERALE	3 739,85	3 589,24	151	4,20
62220001000 FRAIS DE COMMISSION	1 006,22	1 064,94	- 59	-5,51
62260001000 HONORAIRES	11 068,42	11 873,33	- 805	-6,78
62300001000 PUBLICITE POURBOIRES	2 094,12	2 002,91	91	4,55
62310001000 ANNONCES ET INSERTIONS	17 616,00	23 276,00	- 5 660	-24,32
62360001000 CATALOGUES ET IMPRIMES	36 866,47	45 617,10	- 8 751	-19,18
62360003000 CATALOGUES ET IMPRIMES	202,00		202	N/S
62360023000 CATALOGUES ET IMPRIMES		41,33	- 41	-100
62360028000 CATALOGUES ET IMPRIMES	133,00		133	N/S
62360037000 CATALOGUES ET IMPRIMES	186,67		187	N/S
62360038000 CATALOGUES ET IMPRIMES	372,00		372	N/S
62560001000 FRAIS DE DEPLACEMENT	21 739,82	21 530,86	209	0,97
62560002000 FRAIS DE DEPLACEMENT	634,20		634	N/S
62560003000 FRAIS DE DEPLACEMENT	840,85		841	N/S
62560004000 FRAIS DE DEPLACEMENT	275,31		275	N/S
62560006000 FRAIS DE DEPLACEMENT		232,80	- 233	-100
62560009000 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 550,73	5 097,82	- 3 547	-69,58
62560017000 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 272,00	1 755,80	- 484	-27,55
62560019000 FRAIS DE DEPLACEMENT		3 016,89	- 3 017	-100
62560023000 FRAIS DE DEPLACEMENT		6 929,87	- 6 930	-100
62560025000 FRAIS DE DEPLACEMENT	579,60		580	N/S
62560026000 FRAIS DE DEPLACEMENT	269,10		269	N/S
62560028000 FRAIS DE DEPLACEMENT	2 807,71		2 808	N/S
62560031000 FRAIS DE DEPLACEMENT		1 693,72	- 1 694	-100
62560035000 FRAIS DE DEPLACEMENT	60,60	636,25	- 576	-90,48
62560036000 FRAIS DE DEPLACEMENT	543,47	4 795,04	- 4 252	-88,67
62560037000 FRAIS DE DEPLACEMENT	152,96		153	N/S
62560038000 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 791,90		1 792	N/S
62560039000 FRAIS DE DEPLACEMENT		970,64	- 971	-100
62560041000 FRAIS DE DEPLACEMENT	93,40	77,70	16	20,21
62560048000 FRAIS DE DEPLACEMENT	82,10		82	N/S
62570001000 FRAIS DE RECEPTIONS	9 576,83	7 684,40	1 892	24,63
62570023000 FRAIS DE RECEPTIONS		113,13	- 113	-100
62610001000 FRAIS POSTAUX	15 354,84	16 757,81	- 1 403	-8,37
62620001000 FRAIS DE TELEPHONE	9 363,39	9 093,13	270	2,97
62700001000 FRAIS BANCAIRES	4 065,05	3 654,66	410	11,23
Impôts, taxes et versements assimilés	15 429,60	10 915,98	4 514	41,35
63120001000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	4 715,87	4 812,37	- 97	-2,01
63120002000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	3,69		4	N/S
63120003000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	1,89		2	N/S

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
63120004000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	1,08	3,66	- 3	-70,49
63120006000 COT. TAXE APPRENTISSAGE		5,05	- 5	-100
63120009000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	13,01	5,52	7	135,69
63120015000 COT. TAXE APPRENTISSAGE		0,20		-100
63120017000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	7,56	4,88	3	54,92
63120019000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	4,07	9,06	- 5	-55,08
63120023000 COT. TAXE APPRENTISSAGE		17,06	- 17	-100
63120024000 COT. TAXE APPRENTISSAGE		1,78	- 2	-100
63120025000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	3,84		4	N/S
63120026000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	2,71		3	N/S
63120028000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	11,07		11	N/S
63120031000 COT. TAXE APPRENTISSAGE		4,12	- 4	-100
63120035000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	0,27	3,03	- 3	-91,09
63120036000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	11,35	11,05		2,71
63120037000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	2,50		3	N/S
63120038000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	6,19		6	N/S
63120039000 COT. TAXE APPRENTISSAGE		3,81	- 4	-100
63120041000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	1,21	1,12		8,04
63120046000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	2,02	1,82		10,99
63120048000 COT. TAXE APPRENTISSAGE	33,60	1,28	32	N/S
63120049000 COT. TAXE APPRENTISSAGE		1,19	- 1	-100
63130001000 COT. AFDAS	10 526,23	5 956,53	4 570	76,72
63130002000 COT. AFDAS	4,47		4	N/S
63130003000 COT. AFDAS	2,31		2	N/S
63130004000 COT. AFDAS	0,92	3,70	- 3	-75,14
63130006000 COT. AFDAS		5,06	- 5	-100
63130009000 COT. AFDAS	11,98	5,56	6	115,47
63130015000 COT. AFDAS		0,20		-100
63130017000 COT. AFDAS	6,48	4,92	2	31,71
63130019000 COT. AFDAS	3,89	6,33	- 2	-38,55
63130023000 COT. AFDAS		17,21	- 17	-100
63130024000 COT. AFDAS		1,80	- 2	-100
63130025000 COT. AFDAS	4,66		5	N/S
63130026000 COT. AFDAS	3,29		3	N/S
63130028000 COT. AFDAS	13,40		13	N/S
63130031000 COT. AFDAS		4,16	- 4	-100
63130035000 COT. AFDAS	0,32	3,04	- 3	-89,47
63130036000 COT. AFDAS	13,03	11,17	2	16,65
63130037000 COT. AFDAS	3,01		3	N/S
63130038000 COT. AFDAS	7,51		8	N/S
63130039000 COT. AFDAS		3,86	- 4	-100
63130041000 COT. AFDAS	1,04	1,13		-7,96
63130046000 COT. AFDAS	1,73	1,82		-4,95
63130048000 COT. AFDAS	3,40	1,29	2	163,57
63130049000 COT. AFDAS		1,20	- 1	-100
Salaires et traitements	705 793,37	706 988,70	- 1 195	-0,17
64110001000 SALAIRES PERS. PERMANENT	479 944,75	462 733,50	17 211	3,72
64115001000 RBT C.P.A.M PERS. PERM.	5 750,61	680,58	5 070	744,96
64120001000 SAL. INTERMIT. ACCUEIL	42 136,43	42 990,35	- 854	-1,99
64121001000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	106 857,14	113 646,80	- 6 790	-5,97
64121002000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	3 260,00		3 260	N/S
64121003000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	1 920,00		1 920	N/S
64121004000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE		144,00	- 144	-100
64121005000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	800,00		800	N/S
64121006000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE		2 798,00	- 2 798	-100
64121008000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	800,00		800	N/S
64121009000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	9 643,58	3 640,00	6 004	164,93
64121019000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	4 320,00	4 360,00	- 40	-0,92
64121023000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE		20 324,44	- 20 324	-100
64121024000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE		1 800,00	- 1 800	-100
64121025000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	3 766,30		3 766	N/S
64121026000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	2 740,00		2 740	N/S
64121028000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	11 180,00		11 180	N/S
64121031000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE		4 160,00	- 4 160	-100
64121035000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	270,00	3 040,00	- 2 770	-91,12
64121036000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	6 283,46	11 166,54	- 4 883	-43,73
64121037000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	2 154,96		2 155	N/S
64121038000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE	6 250,00		6 250	N/S
64121039000 SAL. INTERMIT. TECHNIQUE		3 860,00	- 3 860	-100

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
64123004000 SAL. INTERMIT. ARTISTES	3 780,69	966,96	2 814	290,99
64123006000 SAL. INTERMIT. ARTISTES		1 854,00	- 1 854	-100
64123009000 SAL. INTERMIT. ARTISTES		1 920,00	- 1 920	-100
64123015000 SAL. INTERMIT. ARTISTES		192,00	- 192	-100
64123017000 SAL. INTERMIT. ARTISTES	5 400,00	4 920,00	480	9,76
64123019000 SAL. INTERMIT. ARTISTES		4 722,01	- 4 722	-100
64123023000 SAL. INTERMIT. ARTISTES		5 516,15	- 5 516	-100
64123041000 SAL. INTERMIT. ARTISTES	864,00	1 104,00	- 240	-21,74
64123046000 SAL. INTERMIT. ARTISTES	1 440,00	1 824,00	- 384	-21,05
64123048000 SAL. INTERMIT. ARTISTES	2 832,00	1 296,00	1 536	118,52
64123049000 SAL. INTERMIT. ARTISTES		1 200,00	- 1 200	-100
64128001000 INDEMNITES REPAS	3 175,50	1 744,35	1 431	82,04
64140001000 INDEMNITES DE STAGE		1 701,00	- 1 701	-100
64143001000 REMBOURSEMENT SUR JUSTIFICATIF	328,00	368,80	- 41	-11,06
64160001000 PRIMES ET HEURES COMPLEMENTAIRES	1 250,00		1 250	N/S
64170001000 CONGES PAYES	-1 354,05	2 315,22	- 3 669	-158,48
Charges sociales	300 032,21	307 446,25	- 7 414	-2,41
64510001000 COT. URSSAF	159 496,40	169 831,34	- 10 335	-6,09
64510002000 COT. URSSAF	971,27		971	N/S
64510003000 COT. URSSAF	496,12		496	N/S
64510004000 COT. URSSAF	180,28	989,88	- 810	-81,79
64510006000 COT. URSSAF		1 251,20	- 1 251	-100
64510009000 COT. URSSAF	2 737,03	1 386,87	1 350	97,35
64510015000 COT. URSSAF		48,68	- 49	-100
64510017000 COT. URSSAF	1 478,52	1 247,40	231	18,53
64510019000 COT. URSSAF	1 016,59	1 737,63	- 721	-41,50
64510023000 COT. URSSAF		4 215,99	- 4 216	-100
64510024000 COT. URSSAF		489,27	- 489	-100
64510025000 COT. URSSAF	1 036,55		1 037	N/S
64510026000 COT. URSSAF	814,17		814	N/S
64510028000 COT. URSSAF	3 013,36		3 013	N/S
64510031000 COT. URSSAF		1 065,11	- 1 065	-100
64510035000 COT. URSSAF	72,12	797,94	- 726	-90,96
64510036000 COT. URSSAF	2 963,56	3 025,44	- 62	-2,05
64510037000 COT. URSSAF	519,89		520	N/S
64510038000 COT. URSSAF	1 616,32		1 616	N/S
64510039000 COT. URSSAF		1 023,70	- 1 024	-100
64510041000 COT. URSSAF	236,74	279,90	- 43	-15,42
64510046000 COT. URSSAF	135,97	362,91	- 227	-62,53
64510048000 COT. URSSAF	679,34	257,84	422	163,47
64510049000 COT. URSSAF		304,25	- 304	-100
64530001000 COT. AUDIENS	60 952,06	65 015,22	- 4 063	-6,25
64530002000 COT. AUDIENS	840,76		841	N/S
64530003000 COT. AUDIENS	418,02		418	N/S
64530004000 COT. AUDIENS	257,90	746,13	- 488	-55,43
64530006000 COT. AUDIENS		1 087,62	- 1 088	-100
64530009000 COT. AUDIENS	2 440,25	1 127,80	1 312	116,37
64530015000 COT. AUDIENS		42,80	- 43	-100
64530017000 COT. AUDIENS	1 611,90	1 097,16	515	46,92
64530019000 COT. AUDIENS	749,38	1 784,47	- 1 035	-58,01
64530023000 COT. AUDIENS		3 718,73	- 3 719	-100
64530024000 COT. AUDIENS		411,41	- 411	-100
64530025000 COT. AUDIENS	870,70		871	N/S
64530026000 COT. AUDIENS	619,69		620	N/S
64530028000 COT. AUDIENS	2 483,99		2 484	N/S
64530031000 COT. AUDIENS		869,16	- 869	-100
64530035000 COT. AUDIENS	58,78	633,76	- 575	-90,73
64530036000 COT. AUDIENS	2 518,09	2 472,79	45	1,83
64530037000 COT. AUDIENS	518,09		518	N/S
64530038000 COT. AUDIENS	1 388,59		1 389	N/S
64530039000 COT. AUDIENS		827,98	- 828	-100
64530041000 COT. AUDIENS	257,90	246,14	12	4,78
64530046000 COT. AUDIENS	274,83	406,76	- 132	-32,43
64530048000 COT. AUDIENS	695,13	289,01	406	140,52
64530049000 COT. AUDIENS		267,60	- 268	-100
64541001000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	8 597,73	11 752,05	- 3 154	-26,84
64541002000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	362,82		363	N/S
64541003000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	187,20		187	N/S
64541004000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	74,88	358,11	- 283	-79,09

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
64541006000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT		493,21	- 493	-100
64541009000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	918,22	539,32	379	70,26
64541015000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT		18,62	- 19	-100
64541017000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	529,20	477,25	52	10,89
64541019000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	317,52	616,28	- 299	-48,48
64541023000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT		1 670,45	- 1 670	-100
64541024000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT		174,60	- 175	-100
64541025000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	378,30		378	N/S
64541026000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	268,30		268	N/S
64541028000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	1 090,07		1 090	N/S
64541031000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT		403,52	- 404	-100
64541035000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	26,33	294,88	- 269	-91,07
64541036000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	1 081,06	1 083,18	- 2	-0,20
64541037000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	221,60		222	N/S
64541038000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	596,27		596	N/S
64541039000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT		374,44	- 374	-100
64541041000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	84,67	107,08	- 22	-20,93
64541046000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	93,29	176,93	- 84	-47,27
64541048000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT	263,54	125,72	138	109,62
64541049000 COT. POLE EMPLOI INTERMITTENT		116,40	- 116	-100
64570001000 CH. SOC. PRIMES ET HR COMPLT	562,50		563	N/S
64580001000 COT. SUR CONGES PAYES	-1 101,77	76,19	- 1 178	N/S
64711001000 COT. FNAS	5 584,20	5 786,25	- 202	-3,49
64711002000 COT. FNAS	53,96		54	N/S
64711003000 COT. FNAS	27,84		28	N/S
64711004000 COT. FNAS	11,14	48,92	- 38	-77,23
64711006000 COT. FNAS		67,39	- 67	-100
64711009000 COT. FNAS	144,75	73,67	71	96,48
64711015000 COT. FNAS		2,54	- 3	-100
64711017000 COT. FNAS	78,30	65,18	13	20,13
64711019000 COT. FNAS	46,98	83,89	- 37	-44,00
64711023000 COT. FNAS		228,21	- 228	-100
64711024000 COT. FNAS		23,85	- 24	-100
64711025000 COT. FNAS	56,26		56	N/S
64711026000 COT. FNAS	39,74		40	N/S
64711028000 COT. FNAS	162,13		162	N/S
64711031000 COT. FNAS		55,12	- 55	-100
64711035000 COT. FNAS	3,92	40,29	- 36	-90,27
64711036000 COT. FNAS	161,74	147,95	14	9,32
64711037000 COT. FNAS	36,65		37	N/S
64711038000 COT. FNAS	90,63		91	N/S
64711039000 COT. FNAS		51,15	- 51	-100
64711041000 COT. FNAS	12,53	14,61	- 2	-14,24
64711046000 COT. FNAS	20,88	24,17	- 3	-13,61
64711048000 COT. FNAS	41,06	17,17	24	139,14
64711049000 COT. FNAS		15,90	- 16	-100
64711501000 COT. C.E.C	3 894,00	3 939,32	- 45	-1,15
64711502000 COT. C.E.C	3,69		4	N/S
64711503000 COT. C.E.C	1,89		2	N/S
64711504000 COT. C.E.C	1,08	4,62	- 4	-76,62
64711506000 COT. C.E.C		5,19	- 5	-100
64711509000 COT. C.E.C	13,44	4,75	9	182,95
64711515000 COT. C.E.C		0,24	-100	-100
64711517000 COT. C.E.C	7,56	6,15	1	22,93
64711519000 COT. C.E.C	4,50	5,00	- 1	-10,00
64711523000 COT. C.E.C		16,54	- 17	-100
64711524000 COT. C.E.C		2,25	- 2	-100
64711525000 COT. C.E.C	3,84		4	N/S
64711526000 COT. C.E.C	2,71		3	N/S
64711528000 COT. C.E.C	11,07		11	N/S
64711531000 COT. C.E.C		2,50	- 3	-100
64711535000 COT. C.E.C	0,27	2,45	- 2	-88,98
64711536000 COT. C.E.C	12,29	4,17	8	194,72
64711537000 COT. C.E.C	2,67		3	N/S
64711538000 COT. C.E.C	6,19		6	N/S
64711539000 COT. C.E.C		3,25	- 3	-100
64711541000 COT. C.E.C	1,21	1,38		-12,32
64711546000 COT. C.E.C	2,02	2,28		-11,40
64711548000 COT. C.E.C	33,60	1,62	32	N/S
64711549000 COT. C.E.C		1,50	- 2	-100

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
64712001000 COT. FCAP	1 555,40	1 569,74	- 14	-0,91
64712002000 COT. FCAP	9,30		9	N/S
64712003000 COT. FCAP	4,80		5	N/S
64712004000 COT. FCAP	1,92	9,23	- 7	-79,20
64712006000 COT. FCAP		12,74	- 13	-100
64712009000 COT. FCAP	25,40	13,90	12	82,73
64712015000 COT. FCAP		0,48		-100
64712017000 COT. FCAP	13,50	12,30	1	9,76
64712019000 COT. FCAP	5,83	15,83	- 10	-63,17
64712023000 COT. FCAP		43,06	- 43	-100
64712024000 COT. FCAP		4,50	- 5	-100
64712025000 COT. FCAP	9,70		10	N/S
64712026000 COT. FCAP	17,15		17	N/S
64712028000 COT. FCAP	27,97		28	N/S
64712031000 COT. FCAP		10,40	- 10	-100
64712035000 COT. FCAP	0,68	7,60	- 7	-91,05
64712036000 COT. FCAP	28,70	27,93	1	2,76
64712037000 COT. FCAP	5,45		5	N/S
64712038000 COT. FCAP	15,63		16	N/S
64712039000 COT. FCAP		9,66	- 10	-100
64712041000 COT. FCAP	2,16	2,76	- 1	-21,74
64712046000 COT. FCAP	3,60	4,56	- 1	-21,05
64712048000 COT. FCAP	7,08	3,24	4	118,52
64712049000 COT. FCAP		3,00	- 3	-100
64750001000 COT. ASMIS	459,36	918,84	- 459	-50,01
64751001000 COT. CMB	283,70	387,77	- 104	-26,84
64751002000 COT. CMB	14,30		14	N/S
64751003000 COT. CMB	7,39		7	N/S
64751004000 COT. CMB	3,07	11,81	- 9	-74,01
64751006000 COT. CMB		16,24	- 16	-100
64751009000 COT. CMB	38,32	17,80	21	115,28
64751015000 COT. CMB		0,62	- 1	-100
64751017000 COT. CMB	21,60	15,75	6	37,14
64751019000 COT. CMB	12,44	29,07	- 17	-57,21
64751023000 COT. CMB		55,11	- 55	-100
64751024000 COT. CMB		5,76	- 6	-100
64751025000 COT. CMB	14,89		15	N/S
64751026000 COT. CMB	10,53		11	N/S
64751028000 COT. CMB	42,91		43	N/S
64751031000 COT. CMB		13,32	- 13	-100
64751035000 COT. CMB	1,03	9,73	- 9	-89,41
64751036000 COT. CMB	41,73	35,73	6	16,79
64751037000 COT. CMB	9,71		10	N/S
64751038000 COT. CMB	24,03		24	N/S
64751039000 COT. CMB		12,36	- 12	-100
64751041000 COT. CMB	3,46	3,55		-2,54
64751046000 COT. CMB	5,76	5,83		-1,20
64751048000 COT. CMB	11,33	4,14	7	173,67
64751049000 COT. CMB		3,84	- 4	-100
64800001000 AUTRES CHARGES PERSONNEL	10 430,40	10 814,40	- 384	-3,55
64810001000 C.E.T DU PERSONNELS	1 188,02	-11 364,28	12 552	110,45
64820001000 INDEMNITES DE STAGE		-0,30		-100
64840001000 MUTUELLE	6 127,20	5 730,64	397	6,92
Dotations aux amortissements sur immobilisations	63 043,74	61 817,60	1 226	1,98
68112001000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	63 043,74	61 817,60	1 226	1,98
Dotations aux provisions pour risques et charges	2 180,43	2 162,47	18	0,83
68150001000 PROVISION IFC	2 180,43	2 162,47	18	0,83
Autres charges	54 146,12	49 552,68	4 593	9,27
65160001000 DROITS D'AUTEURS	41 416,73	42 160,53	- 744	-1,76
65160002000 DROITS D'AUTEURS	177,40		177	N/S
65160003000 DROITS D'AUTEURS	64,49		64	N/S
65160005000 DROITS D'AUTEURS		581,12	- 581	-100
65160006000 DROITS D'AUTEURS		307,93	- 308	-100
65160009000 DROITS D'AUTEURS	568,37	3 077,17	- 2 509	-81,53
65160019000 DROITS D'AUTEURS	726,00		726	N/S
65160021000 DROITS D'AUTEURS	913,88		914	N/S
65160024000 DROITS D'AUTEURS		324,54	- 325	-100
65160025000 DROITS D'AUTEURS	520,85		521	N/S

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
65160028000 DROITS D'AUTEURS	225,66		226	N/S
65160031000 DROITS D'AUTEURS		344,59	- 345	-100
65160035000 DROITS D'AUTEURS	41,38	379,61	- 338	-89,10
65160036000 DROITS D'AUTEURS	145,34	715,17	- 570	-79,68
65160037000 DROITS D'AUTEURS	250,44		250	N/S
65160038000 DROITS D'AUTEURS	872,22		872	N/S
65400001000 PERTES/CREANCES IRRECOUV	8 222,39	1 626,15	6 596	405,64
65800000000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE		35,87	- 36	-100
65800001000 DIFFERENCES/REGLEMENTS	0,97		1	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	2 117 054,47	2 122 940,58	- 5 886	-0,28
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-59 523,34	-116 010,28	56 487	48,69
Autres intérêts et produits assimilés	1 649,08	578,05	1 071	185,28
76300001000 PRODUITS FINANCIERS	1 649,08	578,05	1 071	185,28
Total des produits financiers (V)	1 649,08	578,05	1 071	185,28
Intérêts et charges assimilées	4 161,24	490,77	3 670	747,90
66110000000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES		490,77	- 491	-100
66110001000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	651,54		652	N/S
66160001000 AGIOS BANCAIRES	3 509,70		3 510	N/S
Total des charges financières (VI)	4 161,24	490,77	3 670	747,90
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-2 512,16	87,28	- 2 599	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-62 035,50	-115 923,00	53 888	46,49
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	172,00	2 733,87	- 2 562	-93,71
77100001000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	172,00	1 971,02	- 1 799	-91,27
77110001000 PRODUITS EXCEPTIONNELS 2.10%		575,42	- 575	-100
77130019000 PRODUITS EXCEPTIONNELS 20%		187,43	- 187	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 124,44	34 691,11	433	1,25
77700001000 REPRISE SUR INVESTISSEMENT	35 124,44	34 691,11	433	1,25
Total des produits exceptionnels (VII)	35 296,44	37 424,98	- 2 129	-5,69
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 289,05	34,92	5 254	N/S
67100001000 PERTE EXCEPTIONNELLE	1 509,94	0,92	1 509	N/S
67120001000 PENALITES ET AMENDES	3 779,11	34,00	3 745	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 289,05	34,92	5 254	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	30 007,39	37 390,06	- 7 383	-19,75
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 094 476,65	2 044 933,33	49 543	2,42
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 126 504,76	2 123 466,27	3 038	0,14
RESULTAT NET	-32 028,11	-78 532,94	46 505	59,22

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 826 206,79 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -32 028,11 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

L'association Comédie de Picardie, a pour mission le développement de la création théâtrale en région, en accompagnant de nombreuses compagnies originaires des Hauts-de-France et en jouant sur l'ensemble du territoire.

Elle propose des représentations théâtrales en accueillant des compagnies extérieures ou des co-productions.

Elle dispose d'une salle de théâtre située à Amiens et dotée de matériel technique son et lumière permettant de présenter des spectacles en autonomie. Elle organise également des représentations en région.

La salle de spectacle sise 62 Rue des Jacobins à Amiens est mise à disposition par le Conseil Régional Hauts-de-France. Elle offre un lieu de convivialité et un bar proposant une restauration légère et des rencontres avec les artistes.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

1/ Comme cela a déjà été évoqué au cours de l'exercice comptable précédent, une grande incertitude est apparue dans l'interprétation des textes et de la doctrine administrative en ce qui concerne la taxe sur les salaires et la TVA due sur les subventions.

Les consultations que nous avons prises tant auprès de fiscalistes, de syndicats professionnels que d'associations du monde culturel, nous ont conduits à relever une grande diversité d'interprétation et d'application des règles fiscales.

Fort des conclusions d'un cabinet spécialisé dans ce domaine que nous avons consulté, il a été décidé de continuer à retenir le paiement de la TVA sur la totalité des subventions reçues en conséquence de récupérer celle payée et en corolaire de nous considérer hors champs d'application de la taxe sur les salaires.

Nous continuons à suivre avec attention les instructions qui pourraient être données.

Il convient néanmoins de souligner que le contrôle fiscal dont nous avons fait l'objet en 2011 n'a pas remis en cause notre interprétation.

2/ Il a été provisionné des indemnités de fin de carrière complémentaires à hauteur de 2180 E.

Contribution Volontaire

La mise à disposition à titre gratuit de la salle de spectacle et des locaux administratifs du 62 Rue des Jacobins à Amiens par le Conseil Régional Hauts-de-France, peut être évaluée à 150 000 €/an

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	15 245		
Terrains			
Constructions sur sol propre	7 384		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	158 360		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	807 800		28 466
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	56 773		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	245 265		6 840
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 275 582		35 306
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 260		
TOTAL	1 260		
TOTAL GENERAL	1 292 087		35 306

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			15 245	
Terrains				
Constructions sur sol propre		4 899	2 485	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		14 072	144 288	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		53 512	782 754	
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			56 773	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		42 219	209 886	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		114 702	1 196 186	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 260	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 260	
TOTAL GENERAL		114 702	1 212 691	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	163 679	802	18 972	145 510
Installations techniques, matériel et outillages industriels	701 380	46 130	53 512	693 998
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	56 659			56 659
Matériel de bureau, informatique, mobilier	220 039	16 112	42 219	193 932
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 141 758	63 044	114 703	1 090 099
TOTAL GENERAL	1 141 758	63 044	114 703	1 090 099

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	802				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 130				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 112				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	63 044				
TOTAL GENERAL	63 044				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	53 549	2 180		55 729
TOTAL Provisions	53 549	2 180		55 729
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	2 427			2 427
TOTAL Dépréciations	2 427			2 427
TOTAL GENERAL	55 976	2 180		58 156
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 180		

Il convient de noter que le montant des sommes versées et capitalisées sur le compte « Extension Fin de Carrière » du Crédit Agricole s'élève à 73 551.70 € au 31/12/024.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 260		1 260
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	27 556	27 556	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 256	3 256	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	17 093	17 093	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	340 856	340 856	
Charges constatées d'avance	169 317	169 317	
TOTAL GENERAL	559 337	558 077	1 260
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	295 950	295 950		
- plus d'un an	54 452	26 059	28 393	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	80 371	80 371		
Personnel et comptes rattachés	88 767	88 767		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 967	113 967		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	19 126	19 126		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 839	2 839		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	655 472	627 079	28 393	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 916			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	329 000
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	329 000

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 617
Dettes fiscales et sociales	26 973
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	47 590

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	169 317	138 722
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	169 317	

Commentaires : Les réservations de spectacles d'avance sont constatées en « avances et acomptes »

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	11 223
Ventes de produits finis	
Prestations de services	372 408
TOTAL	383 632

Répartition par marché géographique	Montant
France	383 632
Etranger	
TOTAL	383 632

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 768
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	5 768

Commentaires :

Liasse Fiscale

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2025

Désignation de l'entreprise :		COMEDIE DE PICARDIE										1 2			
Adresse de l'entreprise		62 Rue des Jacobins 80000 AMIENS										Durée de l'exercice précédent *		1 2	
Numéro SIRET *		3 4 8 5 7 2 2 2 3 0 0 0 2 5										Néant <input type="checkbox"/> *			
												Exercice N clos le :		3 1 1 2 2 0 2 4	
				Brut		Amortissements, provisions		Net							
				1		2		3							
Capital souscrit non appelé (I)		AA													
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB			AC									
		Frais de développement *	CX			CQ									
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	15 245		AG			15 245						
		Fonds commercial (1)	AH			AI									
		Autres immobilisations incorporelles	AJ			AK									
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			AM									
		Terrains	AN			AO									
		Constructions	AP	146 773		AQ	145 510		1 263						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	782 754		AS	693 998		88 756						
		Autres immobilisations corporelles	AT	266 659		AU	250 591		16 068						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Immobilisations en cours	AV			AW										
	Avances et acomptes	AX			AY										
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			CT										
	Autres participations	CU			CV										
	Créances rattachées à des participations	BB			BC										
	Autres titres immobilisés	BD			BE										
	Prêts	BF			BG										
Autres immobilisations financières *	BH	1 260		BI			1 260								
TOTAL (II)		BJ		1 212 691		BK		1 090 099		122 591					
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL			BM									
		En cours de production de biens	BN			BO									
		En cours de production de services	BP			BQ									
		Produits intermédiaires et finis	BR			BS									
		Marchandises	BT	2 823		BU	2 427		396						
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	23 165		BW			23 165						
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	27 556		BY			27 556						
		Autres créances (3)	BZ	361 205		CA			361 205						
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC									
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD			CE									
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	121 977		CG			121 977							
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	169 317		CI			169 317							
	TOTAL (III)	CJ		706 043		CK		2 427		703 615					
	Frais d'émission d'emprunt à étalet (IV)	CW													
	Pertes de remboursement des obligations (V)	CM													
Écarts de conversion actif *		(VI) CN													
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		1 918 733		1A		1 092 526		826 207					
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP				(3) Part à plus d'un an : CR					
Classe de réserve de propriété *		Immobilières :		Stocks				Créances							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2025

Désignation de l'entreprise		COMEDIE DE PICARDIE		Néant	*
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé)	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH		(39 220)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		(32 028)	
	Subventions d'investissement	DJ		47 532	
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		(23 717)	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ		55 729	
	TOTAL (III)	DR		55 729	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		350 402	
	Emprunts et dettes financières diverses (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		138 723	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		80 371	
	Dettes fiscales et sociales	DY		221 860	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		2 839	
Compte régulier	EB				
	TOTAL (IV)	EC		794 195	
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		826 207	
RENVOLS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		765 802	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		295 950		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise :		COMEDIE DE PICARDIE		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	
				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	11 223	FB	FC 11 223
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF
		FG	372 408	FH	FI 372 408
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	383 632	FK	FL 383 632
	Production stockée *				FM
	Production immobilisée *				FN
	Subventions d'exploitation				FO 1 667 129
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP 4 793
	Autres produits (1) (11)				FQ 1 978
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS 15 901
	Variation de stock (marchandises)*				FT 95
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW 960 432
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX 15 430
	Salaires et traitements *				FY 705 793
	Charges sociales (10)				FZ 300 032
	DOTALIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * (14) - dotations aux provisions			GA 63 044
					GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD 2 180	
	Autres charges (12)			GE 54 146	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG (59 523)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL 1 649
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM
	Différences positives de change				GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO
Total des produits financiers (V)					GP 1 649
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 4 161
	Différences négatives de change				GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT
Total des charges financières (VI)					GU 4 161
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV (2 512)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW (62 035)

(RENVIS vers tableau n° 2052) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		COMEDIE DE PICARDIE		Néant <input type="checkbox"/>			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	172			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	35 124			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	35 296			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	5 289			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	5 289			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	30 007		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				IK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				IL	2 094 477		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				IM	2 126 505		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				IN	(32 028)		
REVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *	HP			
			Crédit bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C G 1)		HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	RC				
			RD				
	(9)	Dont transferts de charges		A1	4 793		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	45 923		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales professionnelles:	facultatives	A6			
			obligatoires	A9			
	(13)	Dont cotisations facultatives Madelin	A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):		Bastion N°				
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels				
TROP VERSE SOCIAL		994					
REGULARISATIONS SOCIALES		4 074	172				
PENALITES		221					
SUBVENTIONS INVT AU COMPTE DE RESULTAT			35 124				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:		Bastion N°				
		Charges antérieures	Produits antérieurs				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article
53 A du Code général
des impôts)

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2025

Désignation de l'entreprise		COMEDIE DE PICARDIE		Néant <input type="checkbox"/> *						
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
				Concours à une réévaluation préalable au cours de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	15 245	KE				
CORPORELLES	Terrains			KG		KH				
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9		KJ	7 384	KK			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1		KM		KN			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont Composants M2		KP	158 360	KQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants M3		KS	807 800	KT			
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV		KW			
		Matériel de transport *			KY	56 773	KZ			
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	245 265	LC			
		Emballages récupérables et divers *			LE		LP			
		Immobilisations corporelles en cours			LH		LI			
	Avances et acomptes			LK		LL				
	TOTAL III				LN	1 275 582	LO			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M			
		Autres participations			8U		8V			
Autres titres immobilisés			IP		IR					
Prêts et autres immobilisations financières			IT	1 260	IU					
TOTAL IV				LQ	1 260	LR				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						QG	1 292 087	QH	35 306	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation finale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par virement de poste à poste				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV		LW	15 245	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	4 899	MB	2 485	
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS		MG	14 072	MH	144 288	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	53 512	MK	782 754	
		Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers		IU		MM		MN	
			Matériel de transport		IV		MP		MQ	56 773
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	42 219	MT	209 886	
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW			
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA			
	Avances et acomptes		NC		ND		NE			
	TOTAL III			IY		NG	114 702	NH	1 196 186	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7	
		Autres participations			IØ		ØX		ØY	
Autres titres immobilisés			UI		2B		2C			
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	1 260		
TOTAL IV			I3		NJ		NK	1 260		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4		ØK	114 702	ØL	1 212 691

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Exercice clos le

3 1 1 2 2 0 2 4

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **Immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : COMEDIE DE PICARDIENéant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2025 - Etat préparatoire

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : COMEDIE DE PICARDIE							Néant <input type="checkbox"/>		
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développements		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PI		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	1 63 679	PW	802	PX	18 972	PY	145 510
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	701 380	QA	46 130	QB	53 512	QC	693 998
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	56 659	QI		QJ		QK	56 659
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	220 039	QM	16 112	QN	42 219	QO	193 932
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	1 141 758	QV	63 044	QW	114 703	QX	1 090 099
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		QN	1 141 758	QP	63 044	QQ	114 703	QR	1 090 099
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements	MD	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV		
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2		
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9		
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO		
TOTAL III									
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW			NY		NZ			
Total général non venant (NS + NT + NU)									
Total général non venant (NW - NY)									
CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *									
Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaier				Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations				SP		SR			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		COMEDIE DE PICARDIE		Néant <input type="checkbox"/>	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGD)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
		06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF		
	- financières	UG	UH		
	- exceptionnelles	UJ	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.					

SAGE Experts-comptables Janvier 2025 : Etat préparatoire.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N°2057-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : COMEDIE DE PICARDIE		Néant <input type="checkbox"/> *					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	1 260	UV		1 260	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	27 556		27 556		
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * antérieurement constituée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	3 256		3 256		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	17 093		17 093	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP				
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	340 856		340 856		
	Charges constatées d'avance	VS	169 317		169 317		
	TOTAUX		VT	559 337	VU	558 077	VV
RENVIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	295 950		295 950		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	54 452		26 059	28 393	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	80 371		80 371		
Personnel et comptes rattachés		8C	88 767		88 767		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	113 967		113 967		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	19 126		19 126		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 839		2 839		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX		VY	655 472	VZ	627 079	28 393	
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tées auprès des associés personnes physiques	VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	25 916	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

SADE Experts-comptables janvier 2025 : Etat prépondérant.

Désignation de l'entreprise			Formulaire déposé au titre de l'IR			ET			Néant <input type="checkbox"/>			Exercice N, clos le		
												2011, 2012, 2013, 2014		
I. RÉINTÉGRATIONS														
BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE														
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)													
	Avantages personnels non déductibles * <small>(sauf amortissements à poster ligne ci-dessous)</small>		WD			Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE						
	Autres charges et dépenses comptables <small>(art. 39-4 du CGI)</small>		WF			Taxe sur les véhicules des sociétés <small>(entreprises à l'IS)</small>		WG						
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA			(Part des loyers dispensée de réintégration <small>(art. 239 sexies D)</small>)		RB						
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI			Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2057 bis)		XX			221			
	Amendes et pénalités		WJ	221		Charges financières (art. 39 1 3° et 212 bis) *		XZ						
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *													
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)														
Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.														
Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI														
L7														
Moins-values nettes à long terme														
– imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)														
– imposées aux taux de 0 %														
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *														
– Plus-values nettes à court terme														
– Plus-values soumises au régime des fusions														
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)														
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *														
Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du CGI)														
SU														
Zones d'entreprises : (activité exonérée)														
SW														
Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro														
MR														
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage														
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage														
TOTAL I														
II. DÉDUCTIONS														
PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE														
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *														
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)														
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme													
	– imposées aux taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)													
	– imposées aux taux de 0 %													
	– imposées aux taux de 19 %													
	– imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures													
	– imputées sur les déficits antérieurs													
	Autres plus-values imposées aux taux de 19 %													
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *														
Régime des sociétés mères et des filiales *														
Produit net des actions et parts d'intérêts :														
(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation)														
2A														
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art. 223B du CGI)														
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *													
	Majoration d'amortissement *													
	Zone franche urbaine - TE <small>(art. 44 octet A)</small>		OV	Société investisseurs immobiliers cotées (art. 208 C)		K3	Zone de reconstruction de la défense (44 bis A)		PA					
	Basin urbain à dynamiser <small>(art. 44 septies C)</small>		PP	Basin d'emploi à redynamiser <small>(art. 44 dodécies)</small>		1F	Zone franchisée d'activité NC <small>(art. 44 quaterbis A)</small>		XC					
Entreprises nouvelles <small>(44 septies)</small>		L2	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquies C)		PC	Zone de développement agricole (art. 44 septiesbis A)		PB						
			Jeunes entreprises innovantes <small>(art. 44 zeux A)</small>		L5	Plateau 3 unités Revalorisation (FRR) <small>(44 septiesbis A)</small>		HT						
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)														
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis A)														
X9														
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis A)														
YA														
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis A)														
YD														
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis A)														
XI														
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis A)														
YH														
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis A)														
YB														
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis A)														
YI														
Dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis A)														
YC														
Crédence dérogatoire par le report en arrière de déficit dans déduction exceptionnelle (art. 39 bis A)														
ZI														
YL														
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage														
TOTAL II														
III. RÉSULTAT FISCAL														
TOTAL II														
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :														
{ bénéfice (I moins II)														
XI														
{ déficit (II moins I)														
XJ														
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *														
ZL														
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *														
XL														
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)														
XN														
XO														

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

DGFIP 2058 A 2025
Extension

COMEDIE DE PICARDIE

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFIP N°2058-B-SD 2025

Désignation de l'entreprise COMEDIE DE PICARDIE		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	392 596
Dont déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)		K6	392 596
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)		YJ	29 627
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	422 223
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1 1 ^{er} bis A1 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice		ZT	18 154
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1 1 ^{er} bis A1 2 du CGI*		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
	8X		8Y
	8Z		9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
	9K		9L
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A-2		YN	YO
		ligne WI	ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
L1			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

11

DGFIP N° 2058-C-SD 2025

Désignation de l'entreprise : COMEDIE DE PICARDIE														Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	– Réserves légales	ZB								
						– Autres réserves	ZD	(39 312)							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	(78 533)		Dividendes	ZE									
					Autres répartitions	ZF	(39 221)								
	Prélèvements sur les réserves	0E			Report à nouveau	ZG									
TOTAL I		0F	(78 533)			(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZH	(78 533)						
RENSEIGNEMENTS DIVERS								Exercice N							
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7						YQ								
	– Engagements de crédit-bail immobilier						YR								
	– Effets portés à l'escompte et non échus						YS								
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	– Sous-traitance						YT	666 217							
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8						YQ	28 812							
	– Personnel extérieur à l'entreprise						YU								
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						YS	12 075							
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV								
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES						ST	253 329							
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	960 432							
IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle*, CFE, CVAE						YW								
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques) ZS						9Z	15 430							
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						YX	15 430							
TVA	– Montant de la TVA collectée						YY	61 141							
	– Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	77 308							
DIVERS	– Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN4 au titre de 2024) *						0B	692 028							
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						0S								
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK								
	– Numéro de centre agréé *				XP										
					– Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévue par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR							
	– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG								
	– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies						RH								
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe		JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL						
					Plus-values à 15 %	JM		Imputations	JC						
	Groupe : résultat d'ensemble		JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO						
					Plus-values à 15 %	JP		Imputations	JF						
	Si vous relevez du régime de groupe, indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ									

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058 NOT pour le régime de groupe).

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059 A SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : COMEDIE DE PICARDIE

Néant ☒

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1)		Valeur d'origine* (2)	Valeur nette réévaluée* (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4)	Autres amortissements* (5)	Valeur résiduelle (6)
I - Immobilisations*	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente (7)		Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8)	Court terme (9)	Long terme (10)			Plus-value taxable à 19 % (1) (11)
				19 %	15 % ou 12,80 %	0 %	
I - Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	20	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (12)					
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (13)					
		CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % (14)					
			(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

AGAGE Experts-comptables Janvier 2025 : Etat préparatoire.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

14

SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059 C SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise :	COMEDIE DE PICARDIE	Néant	<input checked="" type="checkbox"/> *
<div><div><div>1 Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés</div><div>2 Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu</div></div><div><div>Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % 1 ou 12,8 %</div><div>Gains nets retenus de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>exco</i>-0 bis du CGI) 1</div><div>Gains nets retenus de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a <i>exco</i>-0 du CGI) 1</div></div></div>			

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine	Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①	②	③	④
Moins-values nettes	N		
	N 1		
	N 2		
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 3		
	N 4		
	N 5		
	N 6		
	N 7		
	N 8		
	N 9		
	N 10		

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col.J=S+D+F-G-H
	À 19 %, ou 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①	②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N				
	N 1				
	N 2				
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 3				
	N 4				
	N 5				
	N 6				
	N 7				
	N 8				
	N 9				
	N 10				

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

formulaire obligatoire
(article 53A du Code
général des impôts)

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP N°2059-D-SD 2025

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : COMEDIE DE PICARDIE		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

16

SAGE Experts-complables Janvier 2025 : Etat précaution.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F-SD 2025

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE

31122024

N° SIRET

3 4 8 5 7 2 2 3 0 0 0 2 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

COMEDIE DE PICARDIE

ADRESSE (voie)

62 Rue des Jacobins

CODE POSTAL

80000

VILLE

AMIENS

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	0	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	0
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	0	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	0
Total des lignes P1 + P2	P5		Total des lignes P3 + P4	P6	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)	Nom de famille	Prénom(s)	Nom d'usage	% de détention	Nb de parts ou actions
Naissance: Date	N° Département	Commune	Pays		
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays	
Titre (2)	Nom de famille	Prénom(s)	Nom d'usage	% de détention	Nb de parts ou actions
Naissance: Date	N° Département	Commune	Pays		
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays	

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G-SD 2025

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE

31122024

N° SIRET

3 4 8 5 7 2 2 2 3 0 0 0 2 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

COMEDIE DE PICARDIE

ADRESSE (voie)

62 Rue des Jacobins

CODE POSTAL

80000

VILLE


AMIENS

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

		N° 2065-SD 2025 Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts) Tenir à jour du service	
IMPOT SUR LES SOCIETES			
Exercice ouvert le	01012024	et clos le	31122024
Déclaration soumise pour le résultat d'ensemble du groupe		Régime simplifié d'imposition	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre		Régime réel normal <input checked="" type="checkbox"/>	
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>			
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
Désignation de la société :		Adresse du siège social :	
COMEDIE DE PICARDIE 62 Rue des Jacobins 80000 AMIENS			
SIRET	3 4 8 5 7 2 2 2 3 0 0 0 2 5	Mé :	veret@comdepic.com
Adresse du principal établissement :		Ancienne adresse en cas de changement :	
RÉGIME FISCAL DES GROUPES			
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)			
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante			
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère			
SIRET			
B ACTIVITE			
Activités exercées		Arts du spectacle vivant	
		Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)			
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal	
Bénéfice imposable à 15 %		Déficit 29 627	
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2. Plus-values		PV à long terme imposables à 19 %	
PV à long terme imposables à 15 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %	
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quinquies A		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexadecies		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer « ou » selon le cas)		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	
		Zone de développement prioritaire, art. 44 septadecies	
		Société d'investissement immobilier cotée	
		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)			
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)			
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts			
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité			
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %			
F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/>	
		Si oui, indication du logiciel utilisé ERP WAVESOFT	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr			
S'agissant des notices des classes fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr .			
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable		Nom et adresse du conseil	
ALTEO ROY et Associés 11 Rue Mathias Sandorf Immeuble Kéréon 80440 BOVES		Tél :	
Tél : 0360123123			
CGA/OMGA		Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné		Identité du déclarant	
		Date : 07062025 Lieu : AMIENS	
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné		Qualité et nom du signataire Directeur général Nicolas AUVRAY	
Examen de conformité fiscale (ECF) <input type="checkbox"/>		Signature :	
Prestataire :			

SAGE Expert-comptables Janvier 2025 : Etat pré-analytique

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1								
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLÈTE			
1	AUVRAY Nicolas Directeur general				26 Rue de Pointin 80 AMIENS			
2	VERET Philippe Administrateur				66 Rue Jean Moulin 80 AMIENS			
3	SZLAMOWICZ Vincent Directeur technique				11 Rue Paul Sautai 80 AMIENS			
4	DUPONT Sébastien				13 Chemin de le garnde commune 80 PONT DE METZ			
5	DUPUITS Rémi Assistant direction				296 Rue de Cottenchy 80 AMIENS			
6								
7								
8								
9								
10								
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice 6)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3)	Valeur des avantages en nature (v. notice 4)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice 7)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	65 215			65 215	5 003			70 218
2	54 292			54 292	490			54 782
3	51 022			51 022	1 296			52 318
4	41 177			41 177	1 018			42 195
5	40 061			40 061	3 143			43 204
6								
7								
8								
9								
10								
**	251 767			251 767	10 950			262 717

B - AUTRES FRAIS		10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)		
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement		9 577
Total		9 577

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 1) :			
Total des dépenses		Bénéfices Imposables 9	
- de l'exercice 2024... (total col.9 + total col.10) 10	272 294	- de l'exercice 2024... 10	
- de l'exercice précédent 10	262 672	- de l'exercice précédent 10	
Nom et qualité du signataire Nicolas AUVRAY Directeur général		À AMIENS, le 07062025 Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

2025	Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI		2464
<i>(À soustraire par les sociétés indépendantes non membres d'un groupe fiscal et par les sociétés membres d'un groupe fiscal pour la détermination de leur résultat comme si elles étaient imposées séparément)</i>			
I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice			
A- Règles de droit commun			
Charges financières nettes de l'exercice		a	
EBITDA fiscal de l'exercice		b	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice (montant le plus faible entre a - 30 %*b et a - 3 000 000 €)		(c-1)	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice, après application du complément de déduction de 75 % (régime spécial applicable aux entreprises autonomes): (c-1) - 75 % x (c-1)		(c-2)	
B- Clause de sauvegarde en faveur des entreprises membres d'un groupe consolidé			
Ratio fonds propres/actifs de l'entreprise en %		d	
Ratio fonds propres/actifs du groupe consolidé en %		e	
Si (d) est supérieur ou égal à (e) : Complément de déduction des charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice = 75 % x (c-1)		f	
C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation			
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du premier plafond de sous-capitalisation, afférent aux dettes contractées auprès d'entreprises non liées ou auprès d'entreprises liées pour la part n'excédant pas une fois et demie les fonds propres		g	
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du second plafond de sous-capitalisation, afférent à la part des dettes contractées auprès d'entreprises liées excédant une fois et demie les fonds propres		h	

II – Suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report
A- Suivi des charges financières nettes en report

Stock de charges financières nettes restant à imputer à l'ouverture de l'exercice (y compris le solde de la fraction d'intérêt mentionné au 6ème alinéa de l'article 212 du CGI, non imputé à la clôture du dernier exercice ouvert avant le 1er janvier 2019)

Montant des charges financières nettes en report transférées

Dont montant des charges financières nettes transférées de plein droit (art.209-II-2 du CGI)

Nombre d'opérations sur l'exercice concernées par le transfert de plein droit (2)

Montant de charges financières nettes en report imputé au titre de l'exercice

Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice et reportables : (c-1) - (f) ou (g) + 1/3 x (h)

Stock de charges financières nettes restant à imputer à la clôture de l'exercice (i) - (j) + (k)

B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

	Stock à l'ouverture de l'exercice	Capacités de déduction inemployées transférées de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)	Stock à la clôture de l'exercice
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-5	m			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-4	n			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-3	o			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-2	p			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-1	q			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N	r			

(1) Cette colonne peut être servie si (a) est supérieur à (c-1) - (f)

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits, charges et/ou capacités de déduction et le montant

2025	Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit						2468
(A souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)							
1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %							
1	2	3	4	5	6	7	
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net définitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	
						imposé à 10 % 7b	
Total							
2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement							
	Date de l'agrément	Résultat net imposable à taux réduit sous agément					
Total							

SAGE Expert-comptables Janvier 2025 : EIM préparatoire

(2025)

DETAIL DES CHARGES A PAYER

CA18CHAPAY

COMEDIE DE PICARDIE

[illegible]

CA20CHAAVA

COMEDIE DE PICARDIE

[illegible]

CA21PROAVA

[illegible]